

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercício Social findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Nota 1. Contexto Operacional

A Petra Gold Serviços Financeiros SA é uma sociedade anônima fechada que atua nas atividades de intermediação e agenciamentos de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários, como atividade principal, tendo outras atividades secundárias como a de correspondente de instituição financeiras, gestão de ativos intangíveis, dentre outras.

Sua sede está localizada na cidade do Rio de Janeiro, na Praça Floriano, 55, sala1004, Centro, CEP 20.031-050, no Estado do Rio de Janeiro e possui filial na cidade de São Paulo, na Avenida das Nações Unidas, nº 12.399, Cj. 91-A, Brooklin Paulista, São Paulo, SP, CEP 04.578-000.

Nota 2 – Base de Apresentação das Demonstrações Contábeis

Nas Demonstrações Contábeis do ano de 2018, elaboradas comparativamente às demonstrações do ano de 2017, a Petra Gold Serviços Financeiros SA adotou os procedimentos orientados pela Lei 6.404/76, seja no que concerne a sua elaboração seja no que concerne à sua publicação.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância das práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial às normas aprovadas pela Resolução CFC 1.185/09, alterada pela 1376/11, e pela Resolução 1374/11.

Nota 3 – Formalidade da Escrituração Contábil

A Petra Gold Serviços Financeiros SA mantém um sistema de escrituração contábil dos seus fatos administrativos por meio de sistemas eletrônicos de controle e gestão, e, quando de reflexos obrigatórios nos registros financeiros, também os atos administrativos são base de registros contábeis de provisões e estimativas técnicas necessárias.

Os registros contábeis obedecem uma ordem cronológica dos fatos administrativos, sendo reconhecidos em contas contábeis específicas, estando os pertinentes documentos disponíveis para consulta num prazo legal de 5 anos, quando a lei não dispuser prazo maior.

As Demonstrações Financeiras e as suas pertinentes Notas Explicativas são transcritas no diário e arquivadas na JUCERJA – Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro.

Nota 4 - Práticas Contábeis aplicadas às Demonstrações Contábeis.

1. Reconhecimento das Receitas:

A receita é reconhecida no resultado quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável e é provável que os benefícios econômicos fluirão à favor da Companhia. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo

descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício. As receitas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros na rubrica receita financeira.

2. Caixa e Equivalente Caixa

Incluem caixa e saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis em até 90 dias a contar da data de contratação, com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, em sua maioria, são classificadas na categoria “ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado”.

3. Títulos e Valores Mobiliários

A classificação das aplicações financeiras está realizada com base no tempo previsto de resgate ou vencimento, sendo categorizadas como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado. Quando aplicável, os custos diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo financeiro são adicionados ao montante originalmente reconhecido.

4. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição ou construção. O custo inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. As depreciações dos bens são calculadas pelo método linear às taxas e depreciação definidas levando-se em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens.

5. Ajustes a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de curto prazo são ajustados pelo seu valor presente, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Em 31 de dezembro de 2017 e 2018 a sociedade entendeu que não haveriam ajustes para serem realizados ou que estes não seriam relevantes.

6. Debêntures e Empréstimos passivos

Estão demonstrados pelos valores de contratação. Após reconhecimento inicial são mensurados pelo custo amortizado, Aplicado o reconhecimento de encargos pela taxa efetiva de juros.

Nota 5 – Caixa e Equivalente Caixa.

São formados pelas seguintes rubricas e valores: caixa e depósitos à vista em instituições financeiras.

Nota 6 – Títulos e Valores Mobiliários.

São formados por aplicações financeiras em bancos de primeira linha no Brasil, com o objetivo de manter suporte financeiro às operações da companhia. São remuneradas

por taxas compatíveis com o mercado e oferta destas instituições financeiras, sendo estes rendimentos lançados ao resultado em regime de competência. Estão classificados entre curto e longo prazo em razão da expectativa dos resgates das operações serem efetuadas no curto prazo ou em suas datas de vencimento.

Nota 7 – Créditos com Pessoas Ligadas

São formados por saldos com pessoas jurídicas vinculadas do grupo econômico destinados a dar suporte, principalmente, a atividade de fomento mercantil através da companhia ligada Petragold Sociedade de Fomento Mercantil Ltda, sucedida por Petragold Securities SA no ano de 2019.

Nota 8 – Imobilizado

Representado por aquisições de ativos administrativos (móveis e utensílios, computadores e outras máquinas e equipamentos) e veículos que dão suporte a atividade operacional da Sociedade, registrado por seu custo amortizado que monta R\$ 905 mil reduzidos por depreciação de R\$ 61 mil. As taxas de depreciação são de 10% para os bens de natureza administrativa e de 20% para os veículos.

Nota 9 – Debêntures

Recursos decorrentes de captações no mercado privado para o desenvolvimento das atividades da sociedade e com prazo de liquidação variável conforme a sua emissão.

Foram emitidas 4 séries de Debêntures no decorrer dos anos de 2016 a 2018 que possuem remuneração variável de acordo com os prazos de resgates à opção de cada investidor.

Abaixo segue algumas das características de cada emissão.

Emissão	Série	Data Arquivamento	Valor Autorizado	Quant Deb	% Colocação	Taxa de Juros
1a.	única	01/12/2016	5.000.000,00	5.000	59,4%	130% tx DI over
2a.	1a.	12/07/2017	10.000.000,00	10.000	8,8%	115% tx DI over
	2a.		30.000.000,00	3.000	4,0%	135% txDI over
3a.	1a.	09/10/2017	10.000.000,00	10.000	100,0%	0,99% am
	2a.		30.000.000,00	3.000	76,2%	1,5% am
4a.	1a.	14/09/2018	30.000.000,00	30.000	41,8%	0,95% am
	2a.		30.000.000,00	3.000	17,7%	1,45% am

Nota 10 – Patrimônio Líquido

O Capital social está formado por 2.574.010 ações ordinárias com valor nominal de R\$ 1,00 e 50.798 ações preferenciais com valor nominal de R\$ 5,00, perfazendo capital total no valor de R\$ 2.828.000,00, dos quais R\$ 1.400.000,00 pertinentes a ações ordinárias ainda não integralizadas. Os prejuízos acumulados montam em 2018 o valor de R\$ 27.606 mil, sendo que no ano de 2018 foi gerado prejuízo de R\$ 22.226 mil.